

შ.პ.ს „BDCOMP“

(ს/კ404970803)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება.

2023 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
პოლიტიკა, ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	5-12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2022	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	45,928.00	47,547.00
არამატერიალური აქტივები	5	2,434.00	2,069.00
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		48,362.00	49,616.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	169,949.00	432,267.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	6,046,161.00	3,923,973.00
მარაგები	8	2,967,196.00	1,133,321.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		21,416.00	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		9,204,722.00	5,489,561.00
სულ აქტივები		9,253,084.00	5,539,177.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		760,000.00	760,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,510,228.00	795,168.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		2,270,228.00	1,555,168.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	6,982,856.00	3,950,689.00
საგადასახადო ვალდებულებები			33,320.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,982,856.00	3,984,009.00
სულ ვალდებულებები		6,982,856.00	3,984,009.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9,253,084.00	5,539,177.00

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლისათვის			
(ლარში)			
	შენიშვნა	2022	2023
ამონაგები	<u>12</u>	12,066,725	3,959,534
თვითღირებულება	<u>13</u>	(11,436,664)	(4,107,898)
საერთო მოგება		630,061	(148,364)
სხვა შემოსავლები	19	1389	806
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(617,866)	(576,603)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(17,066)	(5,289)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(454)	(467)
საოპერაციო მოგება		(3,936)	(729,917)
ფინანსური შემოსავალი			-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>		-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		327,278	14,857
მოგება დაბეგვრამდე		323,342	(715,060)
მოგების გადასახადი	-	-	-
წმინდა მოგება		323,342	(715,060)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		323,342	(715,060)

შპს "BDCOMP"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	760,000	-	1,510,228.00	2,270,228
წმინდა მოგება	-	-	(715,060)	(715,060)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2023 წლის 31 დეკემბერი	760,000	-	795,168	1,555,168

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „BDCOMP“

(ს/კ 405109252)

ქ. თბილისი

16.01.2024

შპს „BDCOMP“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონი“-ს შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 25/12/2012
- მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ზოვრეთისა და მაგლობლიშვილის ქუჩების კუთხეში (ფაქტური მისამართი: თბილისი: თბილისი, ბოხუას ქ. #6)
- საიდენტიფიკაციო კოდი : 404970803
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა ნოუთბუქებით, კატრიჯებით, მონიტორებით, უწყვეტი კვების ბლოკებით, აკუმულატორებით, მახსოვრობის ბარათებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირედასშუალოსაწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“ (მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის” გამოყენებით

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება ნხორციელდება:

ა) შენობაზე - წრფივი მეთოდით

ბ) სხვა გრძელვადიან აქტივებზე ნაშთის შემცირების მეთოდით

გ) არამატერიალურ აქტივებზე - წრფივი მეთოდით

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი, ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზე გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4. პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა-8				
	ლარში		31/12/2022	31/12/2023
	მზა პროდუქცია		2,964,360	1,129,547
	ნედლეული			
	დაუმთავრებელი წარმოება			
	საქონელი			
	სხვა მარაგები		2,836	3,774
			2,967,196	1,133,321
	Check		-	-
შენიშვნა-7	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			
			31/12/2022	31/12/2023
	სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები		6,046,161	3,923,973
	საეჭვო ვალების ანარიცხების რეზერვი			
	სხვა მოთხოვნები			
	წინასწარ გადახდილი გადასახადები		21,416	
			6,067,577	3,923,973
	Check		-	-
შენიშვნა-6	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები			
	ლარში		31/12/2022	31/12/2023
	ფული სალაროში		578	999
	ფული საბანკო ანგარიშებზე		169,371	431,268
			169,949	432,267
	Check		-	-
შენიშვნა-9	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
	ლარში		31/12/2022	31/12/2023
	სავაჭრო ვალდებულებები		6,982,856	3,950,689
	გადასახელი ხელფასები			-
	საგადასახადო ვალდებულება			33,320
	გადასახდელი დივიდენდები			
	სხვა ვალდებულებები			
			6,982,856	3,984,009
	Check		-	-

მოგება-ზარალი

შენიშვნა- 12	ამონაგები		
	ლარი	31/12/2022	31/12/2023
	მზა პროდუქციის რეალიზაცია	12,066,725	3,959,534
	ნედლეულის რეალიზაცია		
	სხვა		
		12,066,725	3,959,534
	Check	-	-
		31/12/2020	31/12/2023
შენიშვნა 19	სხვა შემოსავალი	1,389	806
	Check	-	-
შენიშვნა- 13	თვითღირებულება		
	ლარი	31/12/2022	31/12/2023
	მზა პროდუქციის თვითღირებულება	11,436,664	4,107,898
	ნედლეულის თვითღირებულება	-	
	მომსახურების თვითღირებულება	-	
		11,436,664	4,107,898
	Check	-	0
შენიშვნა- 14	მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		
		31/12/2022	31/12/2023
	სარეკლამო ხარჯები	-	-
	საწვავის ხარჯი	17,066	5,289
	სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი		
	რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
		17,066	5,289
	Check	-	-
შენიშვნა- 15	სხვა ხარჯები		
	ლარი	31/12/2022	31/12/2023
	დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
	მარაგების გაუფასურება	-	-
	მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-

შენიშვნა -4
ძირითადი საშუალებები

	იგეგმვა-იგეგმვა	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეტილიზაციის	სატრანსპორტი საშუალებები	კომპიუტერი ტექნიკა	მიწა	დაუმუშავებელი მოწყობილობები	ჯამი
--	-----------------	---------------------	------------------------	--	--------------------------	--------------------	------	--------------------------------	------

ლარში

2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	6,021	3,108	46,915	20263	-	-	76,307
შესყიდვა		-	508	-	17,156	2,788		-	20,452
გასვლა		-			16,300	-			16,300
გაუქმდები									-
შიდა ჯგუფური რეკლამირება									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	6,529	3,108	47,771	23051	-	-	80,459
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	3,461	863	7,034	9,295	-	-	20,653
ცვეთის ხარჯი			486	243	7,126	2,459	-	-	10,314
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-			7,780				7,780
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	3,947	1,106	6,380	11757	-	-	23,187
საბალანსო ღირებულება									
2022 წლის ბოლოს	-	-	2,560	2,245	39,881	10968	-	-	55,654
2023 წლის ბოლოს	-	-	2,582	2,002	41,391	11297	-	-	57,272

შენიშვნა-5

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
ლარი				
2022 წლის ბოლოს	10,719			10,719
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს	10,719	-	-	10,719

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	8,284			8,284
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	365			365
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2023 წლის ბოლოს	8,649	-	-	8,649

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2022 წლის ბოლოს	2,435	-	-	2,435
2023 წლის ბოლოს	2,070	-	-	2,070

დირექტორი:

ზიადხან იაგუბლო

